شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
وتقرير مراقب الحسابات عليها

تقرير مجلس الادارة السنوى

شركه النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

- غرض الشركة / تجارة وتسويق الغزول والمنسوجات والملابس الداخلية والخارجية داخل البلاد وخارجها ولها ان تستورد خامات وتصدر منتجات مصنعة او نصف مصنعة
- المدة المحدد للشركة / مائة وخمسة وعشرون عام
- القانون الخاضع له الشركة / ١٥٩ لسنة ١٩٨١ الشركات المساهمه
- اخر راس مال مرخص / مليار جنيه
- راس المال المدفوع / ٤٠٧,٣٧٦,٠٥٥ جنيه مصرى
- القيمة الاسمية للسهم / جنية واحد مصرى
- راس المال المصدر / ٤٠٧,٣٧٦,٠٥٥ جنيه مصرى
- رقم السجل التجارى / ٢١٣٦٢ لسنة ١٩٤٠
- المركز الرئيسى / ٤٠٧ ش قنال المحموديه الحضره – الاسكندريه

اسم مسئول الاتصال	محمد طلبة محمد حسين الخبى
عنوان المركز الرئيسى	٤٠٧ شارع قنال المحمودية الحضرة اسكندرية ص . ب ٨٢٩
رقم التليفون	٤٢٨٦٥٨٦ / ٤٢٨٦٥٨٥/٠١٢٢٣٧٦٥٠٨٧
فاكس	٤٢٨٠٩٢٣
الموقع الالكترونى	www.kabo.com.eg
البريد الالكترونى	info@kabo.com.eg

مراقب الحسابات

اسم مراقب الحسابات	ارنست اند يونج / عمرو محمد الشعبينى
تارتخ التعين	سنة ٢٠٠٩
رقم القيد بالهيئة	سجل الخاسبة بالهيئة رقم ١٠٣ / عمرو محمد الشعبينى

حملة الاسهم ٥ % فاكثر	عدد الاسهم	النسبة
شركة اموال عربية	١٨٥،٧٢٥،٤٢٨	٤٥.٥٩
الشركة القابضة للغزل والنسيج	٢٨,٥٨٠,٠٦٧	٧,٠١
باسم سماقية	٨١,١٤٧,٣١٥	١٩,٩١
الاجمالى	٢٩٥,٤٥٢,٨١٠	٦٦.٥٥

ملكية اعضاء مجلس الادارة	عدد الاسهم	النسبة
شركة اموال عربية	١٨٥,٧٢٥,٤٢٨	٤٥.٥٩
شركة مصر للتامين	١٨،٥٢٠،٩٣١	٤.٥٥
شركة ايجبت لحليج الاقطان	٥,٣٠٩,١٢٩	١,٣١
الاجمالى	٢٠٩,٥٥٥,٤٨٨	٥١,٤٥

اسهم الخزانة	عدد الاسهم	النسبة
	لايوجد	لايوجد

شركة النصر للملابس والمنسوجات
كابو KABO
ALEX سكندريه

٤٠٧ شارع قنال المحمودية - الحضرة - ص.ب: ٨٢٩ - الإسكندرية . تليفون: ٤٢٨٦٥٨٥ - ٤٢٨٦٥٨٦ (٢٠٣) + فاكس: ٤٢٨٠٩٢٣ (٢٠٣) +
407 Canal El Mahmoudiah St., El - Hadara - P.O Box 829 - Alexandria - Egypt Tel: + (203) 4286586 - 4286586 Fax: + (203) 4280923
E-mail. info@kabo.com.eg - www.kabo.com.eg

شركة النصر للملابس و المنسوجات (كابو)
El-Nasr Clothing & Textiles Co. (KABO)

اخر تشكيل مجلس الادارة

الاسم	الوظيفه	جهة التمثيل	الصفه
أ / عمرو محمد الشرنوبى	رئيس مجلس الادارة		تنفيذى
د / هانى علما	عضو مجلس الادارة	ايجبت لحليج الاقطان	غير تنفيذى
د / ماجد مرزوق	عضو مجلس الادارة	اموال عربيه	غير تنفيذى
أ / كريم سعاده	عضو مجلس الادارة	اموال عربيه	غير تنفيذى
أ / احمد البساطى	عضو مجلس الادارة	النيل الحديثه الاقطان	غير تنفيذى
أ / محسن محمد عبد الرحمن	عضو مجلس الادارة	ايجبت لحليج الاقطان	غير تنفيذى
أ / محمد على القليوبى	عضو مجلس الادارة	اموال عربيه	غير تنفيذى
أ / سلوى فرج	عضو مجلس الادارة	مصر للتامين	غير تنفيذى
م / محسن الجيلانى	عضو مجلس الادارة	خبره	غير تنفيذى
م / رفعت هلال	عضو مجلس الادارة	خبره	غير تنفيذى

اجتماعات مجلس الادارة خلال العام

عدد الجلسات " ٥ "

محضر " ٣٠٩ " ، " ٣١٠ " ، " ٣١١ "، " ٣١٢ "، "٣١٣"

شركة النصر للملابس والمنسوجات
كابو KABO
ALEX اسكندرية

لجنة المرجعة

الاسم	جهة التمثيل
م / رفعت هلال	خبرة
م / محسن الجيلانى	خبرة
أ / يوسف محمدى	شركة اموال عربية

٤٠٧ شارع قنال المحمودية - الحضرة - ص . ب : ٨٢٩ - الإسكندرية . تليفون : ٤٢٨٦٥٨٥ - ٤٢٨٦٥٨٦ (٢٠٣) + فاكس : ٤٢٨٠٩٢٣ (٢٠٣) +
407 Canal El Mahmoudiah St., El - Hadara - P . O Box 829 - Alexandria - Egypt Tel : + (203) 4286586 - 4286586 Fax : + (203) 4280923
E-mail . info@kabo.com.eg - www.kabo.com.eg

اختصاصات لجنة المرجعة

١. التاكد من تطبيق الاساليب الازمة للمحافظة على اصول الشركة
٢. مراجعة كافة القرارات الصادرة من مجلس الادارة
٣. مراجعة الاسس المحاسبية التى تم اعداد القوائم المالية على اساسها ، ومدى توافقها مع معاير المحاسبة المصرية
٤. مراجعة كافة البيانات الواردة بتقرير مجلس الادارةالمعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

عدد مرات انعقاد لجنة المراجعة / خمسة

تم عرض تقارير لجنة المراجعة على مجلس الادارة / نعم

الملاحظات الجوهرية فى التقارير / لا يوجد

عدد العاملين فى ٢٠١٦/٦/٣٠	٢٦١٤ عامل
متوسط دخل العامل خلال العام	١٩٥٦٤جنية

- نظام الاثابة والتحفيز للعاملين والمديرين بالشركة / لا يوجد
- الاجراءات التى اتخذات ضد الشركة او اعضاء مجلس ادارتها او مديرها من قبل الهيئة / لا يوجد

الاصول

البيان	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠
اجمالى الاصول الثابته	٣١٨,٥٣٥,٥٨٥	٣٢٠,٣٥٨,٠٠٠
اجمالى الاصول المتدوله	١٥١,٨٨٤,٦٣٤	٢٠١,٠٨٠,٠٠٠

شركة النصر للملابس والمنسوجات
KABO
ALEX سكندرية

شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)
El-Nasr Clothing & Textiles Co. (KABO)

التصدير

الوحده	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠
الف جنية	٦٢١٤٨	١١١٨٨٨

- بيان التبرعات خلال العام المنتهى فى ٢٠١٦/٦/٣٠ / لا يوجد
- بيان الاسهم والسندات التى تم اصدارها خلال العام / ٦٨,٧٦٣,١٣٧ سهم زيادة فى راس المال

لقدامى المساهمين

المجموعات المرتبطة باعضاء مجلس الادارة

تم التعامل مع الاطراف ذوى العلاقة على اساس نفس الاسس التى تتعامل بها الشركة مع الغير

أ- شركة الاسكندرية للغزل والنسيج (نسبة المساهمة بها ٣٥.٦ %)
تقوم شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) بشراء غزول ، وقد بلغت قيمة المشتريات من الغزول من الشركة المذكورة خلال العام المالى المنتهى فى ٢٠١٧/٦/٣٠ مبلغ ٦,٤٠٧,٠٧٧ جنية وقد بلغ الرصيد الدائن للشركة المذكورة مبلغ ٦٠٧,٠٨٥ جنية

ب- الشركة المصرية للغزل والنسيج معاملات مع اطراف ذات العلاقة
رصيد اوراق الدفع فى ٢٠١٧/٦/٣٠ مبلغ ٢,٧٣٨,١٣٦ جنية

ت- شركة مصر للتامين
تقوم شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) بالتامين على بعض اصولها لدى شركة مصر للتامين ، وقد بلغ رصيد الشركة المذكورة خلال العام المالى المنتهى فى ٢٠١٧/٦/٣٠ مبلغ١١٠,٠٠٠ جنية (ضمن رصيد اوراق الدفع)

ث- الشركة العربية لحليج الاقطان معاملات مع اطراف ذات العلاقة
رصيد الحساب الجارى فى ٢٠١٧/٦/٣٠مدين بمبلغ ١١١,٢٦٤ جنية

ج- شركة اموال العربية للاقطان معاملات مع اطراف ذات العلاقة
رصيد الحساب الجارى فى ٢٠١٧/٦/٣٠دائن بمبلغ ٥١,٤٧٩ جنية

ح- شركة ويف للتجارة والتوكيلات معاملات مع اطراف ذات العلاقة
رصيد الحساب الجارى فى ٢٠١٧/٦/٣٠مدين بمبلغ ٢,٣٠٦,٣٨٤ جنية

مسئول الاتصال

محمد طلبه

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

عمرو الشرنوبى

٤٠٧ شارع قنال المحمودية - الحضرة -ص.ب : ٨٢٩ -الأسكندرية تليفون : ٤٢٨٦٥٨٥ - ٤٢٨٦٥٨٦ (٢٠٣)+ فاكس : ٤٢٨٠٩٢٣ (٢٠٣)+
407 Canal El Mahmoudiah St., El-hadara-P.O Box 829 - Alexandria -Egypt Tel:+(203) 4286585 - 4286586 Fax:+(203) 4280923
Email:info@kabo.com.eg-www.kabo.com.eg

ملخص تقرير مجلس الاداره عن السنه الماليه ٢٠١٧/٦/٣٠

البيان	الوحدة	[illegible]	[illegible]
الانتاج	الف جنيه	١٨٧,١٥٩	٢٥٢,٧٠٠
الاجور	الف جنيه	٥٦,١٣٣	٥١,١٤١
النشاط التسويقى	الف جنيه	١٨٣,٩٨٤	٢٣٧,٩١٧

شركة النصر للملابس والمنسوجات
KABO
ALEX

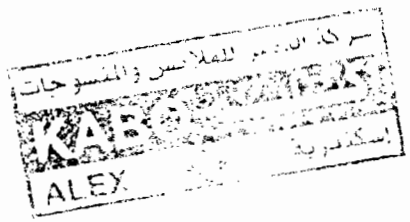
١- الانتاج

البيان	الوحدة	من ٢٠١٦/٧/٠١ الى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٥/٧/٠١ الى ٢٠١٦/٦/٣٠
انتاج بدون انحراف الايام المعطلة	الف جنيه	١٨٧,١٥٩	٢٥٢,٧٠٠
تشغيل للغير	الف جنيه	٤٨	٢٠
الاجمالى		١٨٧,٢٠٧	٢٥٢,٧٢٠

شركة الدلتا للملابس والمنسوجات
ALEX
الاسكندرية

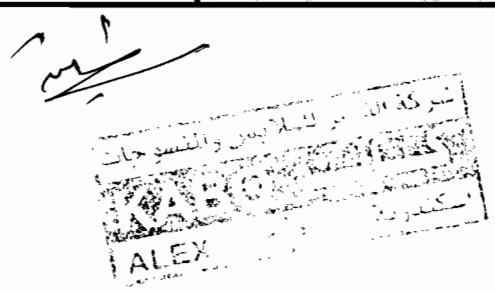
٢- النشاط التسويقى

البيان	الوحدة	من ٢٠١٥/٧/٠١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٦/٧/٠١ إلى ٢٠١٧/٦/٣٠
مبيعات محلية بعد المرتجعات	الف جنيه	١٢١,٨٣٦	١٢٦,٠٢٨
مبيعات التصدير	الف جنيه	٦٢,١٤٨	١١١,٨٨٩
الاجمالى	**الف جنيه**	**١٨٣,٩٨٤**	**٢٣٧,٩١٧**
تشغيل للغير	الف جنيه	٤٨	٢٠
خدمات مباعة	الف جنيه	٤٦٩	٣٤٥
بضائع بغرض البيع	الف جنيه	٥٩	١٨١
جملة الايرادات	الف جنيه	١٨٤,٥٦٠	٢٣٨,٤٦٣
حوافز تصدير	الف جنيه	٣,٧٢٩	٦,٩٠٠
اجمالى الايرادات	**الف جنيه**	**١٨٨,٢٨٩**	**٢٤٥,٣٦٣**



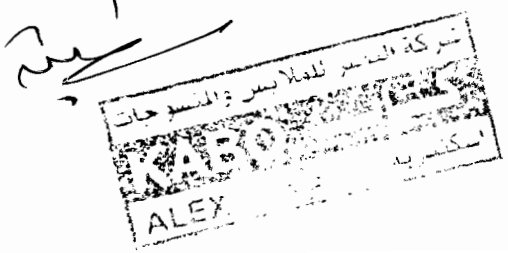
٣- تطور الكفاية الانتاجية خلال الفترة

البيان	الوحدة	من ٢٠١٥/٧/٠١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٦/٧/٠١ إلى ٢٠١٧/٦/٣٠
قيمة انتاج المراحل	الف جنيه	١٨٧,١٥٩	٢٥٢,٧٠٠
اجمالى الاجور والتأمينات	الف جنيه	٥٦,١٣٣	٥١,١٤١
عدد العاملين (بدون التدريب)	عامل	٢,٨٨١	٢,٦١٤
انتاجية العامل	جنيه	٦٥	٩٧
انتاجية الجنيه اجر	**جنيه**	**٣.٣٣**	**٤.٩٤**



٤- الاستثمارات

البيان	الوحدة	من ٢٠١٥/٧/١ الى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٦/٧/١ الى ٢٠١٧/٦/٣٠
مبانى	الف جنيه	٩٨	١,٠٥٥
ديكورات معارض	الف جنيه	١٥٣	٦٥٣
الات ومعدات	الف جنيه	٦٥٤	٢,٥٦٤
وسائل نقل	الف جنيه	٠	١,٠١٠
عدد وادوات	الف جنيه	٤٤	١١٨
اثاث ومهمات مكاتب وكمبيوتر	الف جنيه	٤٥٦	٤٨٧
شبكة الغاز	الف جنيه	٠	٠
الانفاق الاستثمارى	الف جنيه	٠	٠
الاجمالى	**جنيه**	[illegible]	[illegible]



شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو

القوائم المالية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

المحتويات

	الصفحة
تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية المستقلة	٣-٤
قائمة المركز المالي المستقل	٥
قائمة الأرباح او الخسائر المستقلة	٦
قائمة الدخل الشامل المستقلة	٧
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة	٨
قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٩
الأيضاحات المتممة للقوائم المالية	١٠-٢٩

EY
نبني عالماً أفضل للعمل

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
راعف، حمودة، إسطمبولي، تاج الدين، والكيلاني
صندوق بريد ٢٠ القطامية
برج راما
الطريق الدائري، قطعة رقم ١١٠أ
القطامية، القاهرة، مصر

تليفون: ٠٢٦٠ ٢٧٢٦ ٢٠٢ +
فاكس: ٠١٠٠ ٢٧٢٦ ٢٠٢+
Cairo.office@eg.ey.com
ey.com/mena

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة **النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)** المتمثلة في قائمة المركز المالى المستقل في٣٠ يونيو ٢٠١٧ وكذا القوائم المستقلة للارباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة، سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب، ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء راي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأى
ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة **لشركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)** تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل للشركة في٣٠ يونيو ٢٠١٧، وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

كما هو موضح بإيضاح (٤)، لدى الشركة إستثمارات فى شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية، ولتفهم أشمل للمركز المالى المجمع للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧، وكذا أداؤها المالى المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية فى ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى
تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة ادارة الشركة طبقا للاصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في: ٢٨ سبتمبر ٢٠١٧

مراقب الحسابات
Allied for Accounting & Auditing
A Member of Ernst & Young Global
عمرو محمد الشعيني
زميل جمعية الضرائب المصرية
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
س.م.م رقم (٩٣٠٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

عضو في مؤسسة إرنست و يونغ العالمية المحدودة

قائمة المركز المالي المستقل
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

	إيضاح	٣٠ يونيو٢٠١٧ جنيه مصري	٣٠ يونيو٢٠١٦ جنيه مصري
الاصول			
أصول غير متداولة			
أصول ثابتة	(٣)	١٨٠,٦٦٩,٦١٤	١٧٩,٠٠٢,٧٣٤
مشروعات تحت التنفيذ		٣,٥١٦,٥١٠	٣,٣٦٠,٩١٠
استثمارات في شركات تابعة	(٤)	٩٨,٦٩٨,٨٨٣	٩٨,٦٩٨,٨٨٣
استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(٥)	٥,٥٢١,٣١٩	٥,٥٢١,٣١٩
العلامة التجارية (جيل)	(٦)	٣١,٩٥١,٧٣١	٣١,٩٥١,٧٣١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣٢٠,٣٥٨,٠٥٧	٣١٨,٥٣٥,٥٧٧
أصول المتداولة			
مخزون	(٧)	١٠٦,٨٥١,٧٣٣	٧٤,٤٤٣,١٢٨
عملاء وأوراق قبض ومتحصلات أخرى	(٨)	٧٢,٥٩٥,٨٨٣	٦٦,٣٩٨,٠٢١
مستحق من أطراف ذات علاقة	(٢٢)	١١١,٢٦٤	١١١,٢٦٤
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	(٩)	٢٦,٥١٢,٠٠٥	١٠,٦٣٤,٨٧٥
إجمالي الأصول المتداولة		٢٠٦,٠٧٠,٨٨٥	١٥١,٥٨٧,٢٨٨
إجمالي الاصول		٥٢٦,٤٢٨,٩٤٢	٤٧٠,١٢٢,٨٦٥
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	(١٣)	٤٠٧,٣٧٦,٠٥٥	٣٣٨,٦١٢,٩١٨
احتياطي قانوني		٤,١٥٦,٦٢٥	٣,٦١٨,٧٦٥
احتياطيات أخري		٧,٢١٧,٣٠٦	٧,٢١٧,٣٠٦
خسائر متراكمة		(٩٧,٢٣٧,٣٧٠)	(١٠٧,٤٥٦,٧١٧)
أرباح العام		٢٦,٥٣٩,٩٥٣	١٠,٧٥٧,٢٠٧
إجمالي حقوق الملكية		٣٤٨,٠٥٢,٥٦٩	٢٥٢,٧٤٩,٤٧٩
الالتزامات			
التزامات غير متداولة			
قرض طويل الاجل	(١٤)	٦٢,٠٥٧,٧٣٤	٩٢,٦٤٦,٨٢٨
أوراق دفع	(١٢)	٦,٨٣٤,٧٥٧	٥,٩٤٩,٩٩٨
ضرائب الدخل المؤجلة	(٢٠)	٦,١٦٣,٧٦٠	٥,٦١٩,٤٤٦
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٧٥,٠٥٦,٢٥١	١٠٤,٢١٦,٢٧٢
التزامات متداولة			
مخصصات	(١٠)	٩,٥١٦,٨٥٦	٩,٦٣٥,٥٢٨
بنوك - حسابات جارية دائنة	(١١)	٨,٥٠٢,٦٢٩	٤,٢٥٦,٤٤٠
الجزء المتداول من القرض طويل الأجل	(١٤)	٢,٢٩٨,٤٣٥	٢٩,٤٩٣,٠٩٠
موردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى	(١٢)	٧٩,٦٠٥,٥٠٢	٦٩,٢٦٠,٣٤٢
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	(٢٢)	٣,٣٩٦,٧٠٠	٥١١,٧١٤
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٠٣,٣٢٠,١٢٢	١١٣,١٥٧,١١٤
إجمالي الالتزامات		١٧٨,٣٧٦,٣٧٣	٢١٧,٣٧٣,٣٨٦
إجمالى حقوق الملكية والالتزامات		٥٢٦,٤٢٨,٩٤٢	٤٧٠,١٢٢,٨٦٥

مراقب الحسابات
عمرو محمد الشعيني

رئيس القطاع المالى
هاني سلامة مخلوف

رئيس مجلس الإدارة
عمرو محمد الشرنوبي

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

شركة النصر للملابس والمنسوجات
KABO
ALEX سكندرية

قائمة الأرباح او الخسائر المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصرى
المبيعات		٢٣٨,٤٦٢,٧٦٦	١٨٥,٠٦٤,٢١٤
تكلفة المبيعات	(١٥)	(١٥٤,١٨٦,٩٠٧)	(١٢٦,٢٨٣,٩٢٧)
مجمل الربح		٨٤,٢٧٥,٨٥٩	٥٨,٧٨٠,٢٨٧
مصروفات بيعية وتسويقية		(٢٠,٩٤٤,٥٣٧)	(١٨,٢٢٧,٩٧٩)
مصروفات عمومية وإدارية	(١٦)	(١٦,١٠٨,٨٨٩)	(١٥,٧٦٧,٨٣٣)
إيرادات تشغيل أخرى		١,٠٦٧,٠٠٩	٢,٣٤٨,٦٧٩
مصروفات تمويلية		(٢٢,٠٦٤,٧١٥)	(١٧,٢٠٠,٠١٨)
إيرادات استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق		١٩٢,٦٤٩	٢٢١,٠١٩
الأضمحلال في قيمة المتحصلات الأخرى	(٨)	-	(٤٢٦,٢١٥)
فوائد دائنة		١,٣٧٣,٩٦٨	-
فروق تقييم عملة		٤,٢٠٨,٥٥٩	١٩٦,٦٦٩
أرباح بيع أصول ثابتة		١٧٨,٤٨٤	٢٠,٧٥٨
مصروفات أخرى		(٥,٠٩٤,١٢٠)	(١١١,٣١٦)
الارباح قبل ضرائب الدخل		٢٧,٠٨٤,٢٦٧	٩,٨٣٤,٠٥١
ضرائب الدخل المؤجلة	(٢٠)	(٥٤٤,٣١٤)	٩٢٣,١٥٦
أرباح العام		٢٦,٥٣٩,٩٥٣	١٠,٧٥٧,٢٠٧
نصيب السهم فى الارباح	(١٩)	٠,٠٧٨	٠,٠٣٢

رئيس القطاع المالى
هانى سلامة مخلوف

رئيس مجلس الإدارة
عمرو محمد الشرنوبي

شركة النصر للملابس والمنسوجات
KABO
ALEX
سكندرية

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

قائمة الدخل الشامل المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
أرباح العام	**٢٦,٥٣٩,٩٥٣**	١٠,٧٥٧,٢٠٧
بنود تتعلق بالدخل الشامل	-	-
إجمالى الدخل الشامل عن العام	**٢٦,٥٣٩,٩٥٣**	١٠,٧٥٧,٢٠٧

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطيات أخري	خسائر متراكمة	أرباح العام	إجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٥	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣,١٤٧,١١٤	٧,٢١٧,٣٠٦	(١١٦,٤١٨,٠٨٥)	٩,٤٣٣,٠١٩	٢٤١,٩٩٢,٢٧٢
محول الى الإحتياطي القانوني والخسائر المتراكمة	-	٤٧١,٦٥١	-	٨,٩٦١,٣٦٨	(٩,٤٣٣,٠١٩)	-
أرباح العام	-	-	-	-	١٠,٧٥٧,٢٠٧	١٠,٧٥٧,٢٠٧
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣,٦١٨,٧٦٥	٧,٢١٧,٣٠٦	(١٠٧,٤٥٦,٧١٧)	١٠,٧٥٧,٢٠٧	٢٥٢,٧٤٩,٤٧٩
محول الى الإحتياطي القانوني والخسائر المتراكمة	-	٥٣٧,٨٦٠	-	١٠,٢١٩,٣٤٧	(١٠,٧٥٧,٢٠٧)	-
الزيادة فى رأس المال المدفوع (إيضاح ١٣)	٦٨,٧٦٣,١٣٧	-	-	-	-	٦٨,٧٦٣,١٣٧
أرباح العام	-	-	-	-	٢٦,٥٣٩,٩٥٣	٢٦,٥٣٩,٩٥٣
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	**٤٠٧,٣٧٦,٠٥٥**	**٤,١٥٦,٦٢٥**	**٧,٢١٧,٣٠٦**	**(٩٧,٢٣٧,٣٧٠)**	**٢٦,٥٣٩,٩٥٣**	**٣٤٨,٠٥٢,٥٦٩**

شركة النصر للملابس والمنسوجات
KABO
ALEX
اسكندرية

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
الأرباح قبل ضرائب الدخل		٢٧,٠٨٤,٢٦٧	٩,٨٣٤,٠٥١
إهلاك الأصول الثابتة	(٣)	٤,٢١٩,٩٠٦	٤,٠٤٥,٨٥٠
مصروفات تمويلية		٢٢,٠٦٤,٧١٥	١٨,٢٥٥,٥١٣
فروق تقييم عملة		(٤,٢٠٨,٥٥٩)	(١٩٦,٦٦٩)
أرباح أستبعاد اصول ثابتة		(١٧٨,٤٨٤)	(٢٠,٧٥٨)
الإضمحلال فى قيمة المتحصلات الأخرى	(٨)	-	٤٢٦,٢١٥
		٤٨,٩٨١,٨٤٥	٣٢,٣٤٤,٢٠٢
التغير في المخزون		(٣٢,٤٠٨,٦٠٥)	١,٥٢٤,٨٣٤
التغير في العملاء وأوراق القبض ومتحصلات أخرى		(٦,١٩٧,٨٦٢)	(١٣,٨٨٦,٧٣٥)
التغير في موردون وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى		١١,٢٢٩,٩١٩	٣,١٨٤,٧٨٠
التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة		٢,٨٨٤,٩٨٦	(٤١,٩٥١)
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٢٤,٤٩٠,٢٨٣	٢٣,١٢٥,١٣٠
المستخدم من المخصصات	(١٠)	(١١٨,٦٧٢)	(٣٥٧,٢٠٥)
المسدد من المصروفات التمويلية		(٢٢,٣٩١,٢١١)	(١٧,٩٢٩,٠١٧)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		١,٩٨٠,٤٠٠	٤,٨٣٨,٩٠٨
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		(٦,٠٤٢,٣٨٦)	(٢,٢٨٩,٢٢٧)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		١٧٨,٤٨٤	٢٣,٤٣٩
حسابات جارية مجمدة	(٩)	(٤,٣٣٤,٩٧٦)	-
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار		(١٠,١٩٨,٨٧٨)	(٢,٢٦٥,٧٨٨)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
الزيادة فى الرأس المال المدفوع	(١٣)	٦٨,٧٦٣,١٣٧	-
التغير في القرض طويل الأجل		(٥٧,٤٥٧,٢٥٣)	٨٨٢,٢٣٢
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل		١١,٣٠٥,٨٨٤	٨٨٢,٢٣٢
فروق تقييم عملة		٤,٢٠٨,٥٥٩	١٩٦,٦٦٩
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام		٧,٢٩٥,٩٦٥	٣,٦٥٢,٠٢١
النقدية وما في حكمها – أول العام	(١٧)	٦,٣٧٨,٤٣٥	٢,٧٢٦,٤١٤
النقدية وما في حكمها – أخر العام	(١٧)	١٣,٦٧٤,٤٠٠	٦,٣٧٨,٤٣٥

شركة النصر للملابس والمنسوجات
ALEX

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية) عام ١٩٤٠ وآلت ملكيتها للدولة بمقتضى قرار الجمهورية بالقانون رقم ١١٩ لسنة ١٩٦١، وتبعت هيئة القطاع العام للغزل والنسيج والملابس، ثم تحولت لتصبح شركة تابعة للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس (ش.ق.م.م.) طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية وذلك بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ١٩٩٢. وفى إطار تنفيذ برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية بشركات قطاع الأعمال العام باعت الشركة القابضة ٩٢,٩٨٪ من أسهم الشركة الى مساهمين أفراد وشركات تأمين وصناديق خاصة وبنوك، ومن ثم فقد خضعت الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته وذلك بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ يوليو ١٩٩٧.

صدر القرار الوزاري رقم ٥٢٦ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة على اندماج الشركة الوطنية لتجارة الغزل والملابس "شركة مساهمة مصرية" في الشركة اعتبارا من ٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الاندماج)، وقد تم تعديل قيمة الأصول والالتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الاندماج المذكور وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٩ ديسمبر ١٩٩٩.

صدر القرار الوزاري رقم ٨٩٦ لسنة ٢٠٠١ وكذا قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٩٨٠ لسنة ٢٠٠٣ بالترخيص باندماج الشركة الفرنسية المصرية للتفصيل "سوفيكو" في الشركة اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ (تاريخ الاندماج) وقد تم تعديل الأصول والالتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الاندماج المذكور وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٣.

غرض الشركة صناعة وتجارة المنسوجات والملابس الجاهزة الداخلية والخارجية بكافة أنواعها والخيوط والخردوات والإكسسوارات وخاماتها بكافة أنواعها وإنشاء كافة أنواع المعارض ومنافذ البيع بالداخل والخارج.

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ طبقاً لقرار مجلس الإدارة في ٢٣ أغسطس ٢٠١٧.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

٢-١ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.

التوافق مع معايير المحاسبة

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.
اعتبارا من ١ يوليو ٢٠١٦ تم العمل بالنسخة المعدلة لمعايير المحاسبة المصرية التي صدرت خلال عام ٢٠١٥، وتضمنت تعديلات على المعايير القائمة بالإضافة الى إضافة معايير جديدة.
وفيما يلي أهم التعديلات والتي تنطبق على الشركة وتأثيرها على القوائم المالية ان وجد:

معيار المحاسبة المصري المعدل (١) عرض القوائم المالية: يتطلب من المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال العام في قائمتين منفصلتين أحداهما تعرض مكونات الارباح أو الخسائر (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالأرباح أو الخسائر وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الأرباح او الخسائر المستقلة الشامل)، كما يتطلب إضافة قائمة الي قائمة المركز المالي المستقلة تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة تبويب. لا يتطلب المعيار المعدل عرض رأس المال العامل. وقد قامت الشركة بأعداد قائمة الأرباح او الخسائر المستقلة الشامل وعرض القوائم طبقا لقواعد العرض المعدلة، ولا يوجد أي تعديلات باثر رجعى تتطلب عرض قائمة المركز المالي المستقلة التي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة.

شركة النصر للملابس والمنسوجات
ALEX اسكندرية

٢-١ أسس إعداد القوائم المالية - تابع

معيار المحاسبة المصري المعدل (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها: الغى المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة، كما يتطلب المعيار المعدل معالجة قطع الغيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية التي ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة والتي تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة كأصول ثابتة (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة)، ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (١٤) تكاليف الاقتراض: ألغي المعيار المعدل المعالجة القياسية السابقة والتى كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل على قائمة الأرباح أو الخسائر ويتطلب المعيار المعدل رسملة تلك التكلفة على الاصول المؤهلة ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (٢٥) الادوات المالية -العرض: يتم تبويب أي أداة مالية محملة بحق إعادة البيع كأداة حقوق ملكية بدلاً من تبويبها كالتزام مالي إذا توافرت فيها الشروط الواردة بالفقرتين (١٦أ و١٦ب) أو الفقرتين (١٦ج و١٦د) من نفس المعيار، وذلك من تاريخ تمتع الأداة بالسمات واستيفائها للشروط الواردة في هذه الفقرات. وعلى المنشأة إعادة تبويب الأداة المالية من تاريخ توقف الأداة عن التمتع بكل السمات أو استيفائها كل الشروط الواردة في هذه الفقرات.

معيار المحاسبة المصري المعدل (٣٨) مزايا العاملين: بالنسبة لنظم المزايا المحددة، يتطلب المعيار المعدل الاعتراف الفوري بالأرباح والخسائر الاكتوارية المتراكمة وتحميلها على بنود الدخل الشامل الأخر. كما يتطلب الاعتراف بتكلفة الخدمة السابقة كمصروف في أقرب التواريخ التالية: (أ) عندما يحدث تعديل أو تقليص للنظام، او (ب) عندما تقوم المنشأة بتنفيذ خطة لإعادة هيكلة جوهرية لأنشطتها وتعترف المنشأة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة والتي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة.

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٠) الأدوات المالية – الافصاحات: تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٠) "الأدوات المالية -الإفصاحات" ليتضمن جميع الافصاحات المطلوبة للأدوات المالية وبناءً عليه تم تعديل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) وذلك بفصل الافصاحات منه ليصبح اسم المعيار "الأدوات المالية -العرض" بدلاً من "الأدوات المالية -العرض والافصاح".

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤١) القطاعات التشغيلية: تم الغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٣٣) التقارير القطاعية واستبداله بالمعيار رقم (٤١) القطاعات التشغيلية. وبناءً عليه أصبح نظام التقارير القطاعية الواجب الافصاح عنها وحجم الافصاحات المطلوبة يعتمد بشكل أساسي على المعلومات عن القطاعات بالطريقة التى يستخدمها متخذ القرار التشغيلي. وكما هو موضح بإيضاح رقم ٣ لازلت الشركة تعمل من خلال قطاع تشغيلي واحد.

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٥) قياس القيمة العادلة: تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) "قياس القيمة العادلة"، ويطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار أخر أو يسمح بالقياس بالقيمة العادلة أو الإفصاح عن القيمة العادلة. ويهدف هذا المعيار الي تعريف القيمة العادلة ووضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد وتحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة وقامت الشركة بالإفصاح عن الافصاحات المطلوبة طبقا للمعايير. تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية والافصاحات المطلوبة عند تطبيق التعديل بالمعيار.

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهى عملة التعامل للشركة.

يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية أولياً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالى، ويتم إدراج كافة فروق العملة بقائمة الأرباح او الخسائر المستقلة.

شركة النصر للملابس والمنسوجات
ALEX سكندريه

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية - تابع

ويتم ترجمة الأصـــول والخصـــوم ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياســـها بالتكلفة التاريخية بإستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الأعتراف الأولى.

يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة.

٢-٣ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف بها. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح او الخسائر المستقلة عند تحققها.
يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

	سنوات
مباني وإنشاءات	٢٠- ٥٠
تحسينات في أماكن مستأجرة	٣- ١٠
آلات ومعدات	٨- ٢٠
وسائل نقل وانتقال	٣- ١٠
عدد وأدوات	٣- ٥
أثاث ومعدات مكاتب	٨- ١٠

ويتم اســـتبعاد الأصـــول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصـــول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح او الخسائر المستقلة في العام التي تم فيها استبعاد الأصل.
ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.
وتقوم الشـــركة في تاريخ كل المركز المالى بتحديد ما إذا كان هناك مؤشـــر على أن يكون أصـــل ثابت قد أضـــمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصـــل عن قيمته الاســـترادادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاسترادادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح او الخسائر المستقلة.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاسترادادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاسترادادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح او الخسائر المستقلة.

٢-٤ المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدامفي التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الاضمحلال.

٢-٥ الاستثمارات في شركات تابعة

الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة. ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة.

شركة النصر للملابس والمنسوجات
ALEX اسكندرية

٢-٥ الاستثمارات في شركات تابعة - تابع

وتتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفى حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الأرباح او الخسائر المستقلة وذلك لكل استثمار على حدة.

ويتم رد قيمة الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة في قائمة الأرباح او الخسائر المستقلة في العام التي حدث فيها الرد.

٢-٦ استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدداً وقابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدى أدارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها. بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوما منها خسائر الاضمحلال في القيمة.

يتم إثبات الاستثمارات في السندات الحكومية، سندات الإسكان وسندات قروض الإنتاج والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة وليس لها قيمة سوقية في سوق نشط بتكلفة اقتنائها، وفى حالة حدوث انخفاض دائم في قيمة تلك الاستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الأرباح او الخسائر المستقلة وذلك لكل استثمار على حدة.

٢- ٧ الأصول غير الملموسة (العلامة التجارية)

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولياً بالتكلفة.

بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.

يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر.

لا تستهلك الأصول غير الملموسة التي ليس لها أعمار إنتاجية محددة، ولكن يتم إجراء اختبار اضمحلال سنوياً للأصل منفرداً أو على مستوى الوحدة المولدة للنقد، يتم مراجعة العمر الغير محدد المدة سنوياً لتحديد ما إذا كان العمر الغير محدد المدة مازال مؤيداً أولاً فيتم التغير من العمر الغير محدد المدة إلى العمر محدد المدة بأثر مستقبلي.

تتمثل الأصول غير الملموسة غير محددة المدة في العلامة التجارية (جيل).

٢-٨ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي:

أ - المواد الخام : على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.

ب - قطع الغيار والمهمات ومواد التعبئة والتغليف: على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.

ج - إنتاج غير تام : على اساس التكلفة الصناعية لآخر مرحلة تم الانتهاء منها (طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

هـ- المخلفات والعوادم: يتم تقييم المخلفات والعوادم على أساس متوسط أسعار بيع المزادات التي تمت خلال العام.

د - إنتاج تام : على أساس تكلفة الإنتاج (طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
وتشمل التكلفة المواد المباشرة، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة مستبعداً منها تكلفة الاقتراض.
صافى القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.

شركة النصر للملابس والمنسوجات KABO ALEX سكندرية

٢-٨ المخزون - تابع

ويتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافى القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الأرباح او الخسائر المستقلة في العام التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة.

ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافى القيمة البيعية بقائمة الأرباح او الخسائر المستقلة كتخفيض من تكلفة المبيعات في العام التي حدث فيها هذا الرد.

٢-٩ العملاء وأوراق قبض ومتحصلات أخرى

يتم إثبات العملاء ومدينون أخرون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الاضمحلال.

ويتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء ومتحصلات أخرى والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح او الخسائر المستقلة. ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في قائمة الأرباح او الخسائر المستقلة في العام التي حدث فيها الرد.

٢-١٠ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالى وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

وفى حالة استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الأرباح او الخسائر المستقلة ضمن التكاليف التمويلية.

٢-١١ التأمينات الاجتماعية

التأمينات الاجتماعية: تقدم الشركة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمّل للمصاريف عند استحقاقها.

٢-١٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥٪ من أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

الاحتياطيات الأخرى

يجوز للجمعية العامة بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة ترحيل باقي الأرباح أو تكوين احتياطي غير عادى من باقي الأرباح بعد التوزيع.

٢-١٣ الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالى، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح او الخسائر المستقلة.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الأرباح او الخسائر المستقلة.

شركة النصر للملابس والمنسوجات
KABO
ALEX
اسكندرية

٢-١٤ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالمركز المالى (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح او الخسائر المستقلة للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس العام أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

٢-١٥ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم. فيما يلى الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد:

- **بيع البضائع**

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تتحقق جميع الشروط التالية:

- تحويل المخاطر أو العوائد الأساسية لملكية السلع الى المشترى.
- ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المرتبط بالملكية.
- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- أن يتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة للشركة.
- أمكانية تحديد تكلفة تلك المعاملة بدقة.

- **الفوائد الدائنة**

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند استحقاق الفائدة باستخدام طريقة العائد الفعلي. معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً لتساوي تماماً القيمة الدفترية لأصل مالي أو التزام مالي.

- **توزيعات الأرباح**

يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة في تحصيل هذه التوزيعات.

٢-١٦ حوافز التصدير

حافز تصدير: يتم إدراج حافز التصدير الممنوح من وزارة التجارة والصناعة – صندوق تنمية الصادرات بقائمة الأرباح او الخسائر المستقلة خصماً من تكلفة المبيعات ويتم إحتسابه على أساس نسبة من مبيعات التصدير.

٢-١٧ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح او الخسائر المستقلة في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

شركة النصر للملابس والمنسوجات
ALEX اسكندرية

٢-١٨ تكلفة الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذى يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه، كجزء من تكلفة الأصل. ويتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في العام التي تحققت فيها. وتتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

٢-١٩ التأجير

يتم تبويب عقود التأجير كتأجير تشغيلي وفقاً للقوانين واللوائح المصرية حيث يتم إدراج قيمة دفعات التأجير كمصروف على أساس القسط الثابت على مدار مدة التأجير.

٢-٢٠ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، والشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

٢-٢١ قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة علي الأصل أو الالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة.

وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استنادا إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهري على قياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).

شركة النصر للملابس والمنسوجات
ALEX
الإسكندرية

٢-٢٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول، الالتزامات، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

٢-٢٣ الاضمحلال

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالى بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالى بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح او الخسائر المستقلة.

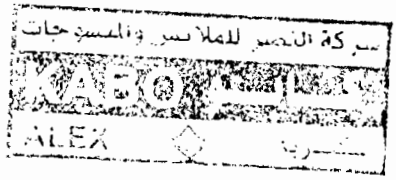
ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاسترادادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح او الخسائر المستقلة.

٢-٢٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

٢-٢٥ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر بعد خصم والبنوك أرصدة دائنة.

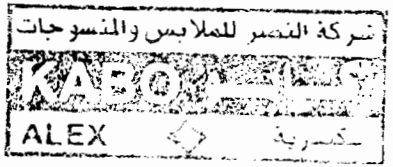


٣ - أصول ثابتة

	أراضي	مباني وإنشاءات	تحسينات في أماكن مستأجرة	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة								
في ١ يوليو ٢٠١٦	١٢١,٨٧٩,٥٩٢	٦٤,٣٤٨,٣١٧	٢,٣٥٥,٣٩٦	٤٩,٤٩٢,٠٩٤	٢,٦٢٨,٦٥١	١,٢٠٦,٧١٧	٦,٥٠٠,٩٢٥	٢٤٨,٤١١,٦٩٢
إضافات	-	١,٠٥٥,٤١٤	٦٥٣,٢٧٢	٢,٥٦٣,٧٧٦	١,٠٠٩,٢٣٠	١١٨,١٣١	٤٨٦,٩٦٣	٥,٨٨٦,٧٨٦
استبعادات	-	-	(٥٩٠,٤٩١)	-	(١١٢,٤١٤)	(٦,٢١٥)	-	(٧٠٩,١٢٠)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	١٢١,٨٧٩,٥٩٢	٦٥,٤٠٣,٧٣١	٢,٤١٨,١٧٧	٥٢,٠٥٥,٨٧٠	٣,٥٢٥,٤٦٧	١,٣١٨,٦٣٣	٦,٩٨٧,٨٨٨	٢٥٣,٥٨٩,٣٥٨
مجمع الإهلاك								
في ١ يوليو ٢٠١٦	-	(٢٤,٥٦٠,٨١٩)	(٢,٠٩٩,٣٠٢)	(٣٤,٢٥٠,١١٦)	(٢,٥٢٤,٤٧٧)	(١,١٢٥,١٣٥)	(٤,٨٤٩,١٠٩)	(٦٩,٤٠٨,٩٥٨)
إهلاك العام	-	(١,٧٢٤,٧٦٣)	(١٣٥,٤٩٤)	(١,٨٦٨,٨٢٨)	(٦٥,٨٢٦)	(٢٩,٩٤٣)	(٣٩٥,٠٥٢)	(٤,٢١٩,٩٠٦)
اهلاك الاستبعادات	-	-	٥٩٠,٤٩١	-	١١٢,٤١٤	٦,٢١٥	-	٧٠٩,١٢٠
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	-	(٢٦,٢٨٥,٥٨٢)	(١,٦٤٤,٣٠٥)	(٣٦,١١٨,٩٤٤)	(٢,٤٧٧,٨٨٩)	(١,١٤٨,٨٦٣)	(٥,٢٤٤,١٦١)	(٧٢,٩١٩,٧٤٤)
صافى القيمة الدفترية								
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	**١٢١,٨٧٩,٥٩٢**	**٣٩,١١٨,١٤٩**	**٧٧٣,٨٧٢**	**١٥,٩٣٦,٩٢٦**	**١,٠٤٧,٥٧٨**	**١٦٩,٧٧٠**	**١,٧٤٣,٧٢٧**	**١٨٠,٦٦٩,٦١٤**
تكلفة الأصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل	-	٧٩,٩٨٧	١,١٧٠,٩٤٢	١٥,٥٨٧,٩٨١	٢,٢٧٥,٩٩٥	١,٠٩٠,٠٠٢	٣,١٧٠,٤٧١	٢٣,٣٧٥,٣٧٨

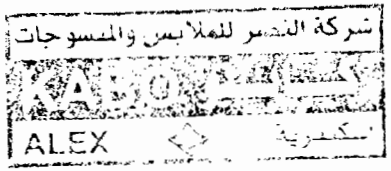
- تتضمن الأراضي قيمة حصة الشركة في أرض مبنى مجمع صناعات الغزل - بالفوالة – بالقاهرة والبالغة ٢,٠٥٥,٠٠٠ جنيه مصري، كما تتضمن المباني والإنشاءات قيمة حصة الشركة في المبنى المذكور والبالغة ٦٨,٥٢٠ جنيه مصري، وجارى اتخاذ إجراءات ردها للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس الجاهزة بتكلفة الاقتناء البالغة ٢١٦,٣٩٠ جنيه مصري، وقد تم تكوين مخصص بالفرق بين القيمة الدفترية وتكلفة الاقتناء بمبلغ ١,٨٣٨,٦١٠ جنيه مصري ضمن مخصص المطالبات المكون نتيجة إعادة التقييم بمعرفة الشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية.
- يتضمن بند المباني مبلغ ٥٨,٣٧١ جنيه مصري قيمة عدد (٦) شقق ملك الشركة بالبيطاش والهانوفيل بموجب عقود بيع ابتدائية ولم يتم تسجيلهما باسم الشركة.
- تم تحميل إهلاك الاصول الثابتة بقائمة الأرباح او الخسائر المستقلة على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
تكلفة المبيعات (إيضاح ١٥)	**٣,٤١٤,٠٤٦**	٣,٣٥٦,٧٦٧
مصروفات بيعية وتسويقية	**٤٥٦,٠٠٨**	٣٧٠,١٢٣
مصروفات عمومية وادارية (إيضاح ١٦)	**٣٤٩,٨٥٢**	٣١٨,٩٧٠
	٤,٢١٩,٩٠٦	٤,٠٤٥,٨٥٠



٣ - أصول ثابتة - تابع

	أراضي	مباني وإنشاءات	تحسينات في أماكن مستأجرة	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة								
في ١ يوليو ٢٠١٥	١٢١,٨٧٩,٥٩٢	٦٤,٢٥٠,٠٣٦	٣,٠٠٠,٩٨٧	٤٩,٤٩٦,٠٤٠	٢,٦٢٨,٦٥١	١,١٨١,٥٧١	٦,١٧٠,٦٦٥	٢٤٨,٦٠٧,٥٤٢
إضافات	-	٩٨,٢٨١	١٥٢,٥٥٨	٦٥٣,٩٨٧	-	٤٣,٨٤٢	٤٥٥,٧٤٣	١,٤٠٤,٤١١
إستبعادات	-	-	(٧٩٨,١٤٩)	(٦٥٧,٩٣٣)	-	(١٨,٦٩٦)	(١٢٥,٤٨٣)	(١,٦٠٠,٢٦١)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	١٢١,٨٧٩,٥٩٢	٦٤,٣٤٨,٣١٧	٢,٣٥٥,٣٩٦	٤٩,٤٩٢,٠٩٤	٢,٦٢٨,٦٥١	١,٢٠٦,٧١٧	٦,٥٠٠,٩٢٥	٢٤٨,٤١١,٦٩٢
مجمع الإهلاك								
في ١ يوليو ٢٠١٥	-	(٢٢,٨٨٨,٦٦٧)	(٢,٨١٣,٠٢٠)	(٣٣,٠٥٨,٩١٥)	(٢,٥٠٠,٣٧٥)	(١,١١٤,٣٠٠)	(٤,٥٨٥,٤١١)	(٦٦,٩٦٠,٦٨٨)
إهلاك العام	-	(١,٦٧٢,١٥٢)	(٨٤,٤٣١)	(١,٨٤٨,٥١٨)	(٢٤,١٠٢)	(٢٩,٥٣١)	(٣٨٧,١١٦)	(٤,٠٤٥,٨٥٠)
إهلاك الإستبعادات	-	-	٧٩٨,١٤٩	٦٥٧,٣١٧	-	١٨,٦٩٦	١٢٣,٤١٨	١,٥٩٧,٥٨٠
في ٣٠ يونيو٢٠١٦	-	(٢٤,٥٦٠,٨١٩)	(٢,٠٩٩,٣٠٢)	(٣٤,٢٥٠,١١٦)	(٢,٥٢٤,٤٧٧)	(١,١٢٥,١٣٥)	(٤,٨٤٩,١٠٩)	(٦٩,٤٠٨,٩٥٨)
صافى القيمة الدفترية								
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	١٢١,٨٧٩,٥٩٢	٣٩,٧٨٧,٤٩٨	٢٥٦,٠٩٤	١٥,٢٤١,٩٧٨	١٠٤,١٧٤	٨١,٥٨٢	١,٦٥١,٨١٦	١٧٩,٠٠٢,٧٣٤
تكلفة الأصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل	-	٧٩,٩٨٧	١,٧٠٠,٥٢٢	١٥,٥٨٧,٩٨٠	٢,٣٨٧,٦٣٥	١,٠٦٧,٦٠٨	٢,٤٨٠,٤٦٨	٢٣,٣٠٤,٢٠٠



٤ - استثمارات في شركات تابعة

اسم الشركة	نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصري	نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" *	٣٥,٦٤٪	٩٨,٦٩٨,٨٨٣	٣٥,٦٤٪	٩٨,٦٩٨,٨٨٣
شركة ويف للتجارة والتوكيلات *	٩٨٪	١٦,٢٥١,٠٩٦	٩٨٪	١٦,٢٥١,٠٩٦
		١١٤,٩٤٩,٩٧٩		١١٤,٩٤٩,٩٧٩
الاضمحلال في قيمة الاستثمار في شركة ويف للتجارة والتوكيلات		(١٦,٢٥١,٠٩٦)		(١٦,٢٥١,٠٩٦)
		٩٨,٦٩٨,٨٨٣		٩٨,٦٩٨,٨٨٣

- تعتبر شركة إسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" شركة تابعة على الرغم من أن نسبة المساهمة أقل من ٥٠٪ نظراً لأن الشركة هي المساهم الرئيسي ولها أغلبية في مجلس الادارة وبالتالي تسيطر على القرارات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها للحصول على منافع من أنشطتها.
- أسهم شركة إسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" مرهونة لصالح البنك المصري لتنمية الصادرات ضماناً للقرض طويل الأجل الممنوح للشركة (إيضاح ١٤).
- في ٢٠ نوفمبر ٢٠١٤، قررت الجمعية العامة غير العادية لشركة ويف للتجارة والتوكيلات (شركة تابعة) عدم الاستمرار في النشاط وتصفية الشركة اعتباراً من ذلك التاريخ.

٥ - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري
سندات حكومية - وزارة المالية	٤,٦٨٨,٢٠٣	٤,٦٨٨,٢٠٣
سندات حكومية - بنك الاستثمارالقومي	٨١٠,٨٤٦	٨١٠,٨٤٦
سندات إسكان	١٢,٦٤٠	١٢,٦٤٠
سندات قروض إنتاج – وزارة المالية	٩,٦٣٠	٩,٦٣٠
	٥,٥٢١,٣١٩	٥,٥٢١,٣١٩

٦- العلامة التجارية (جيل)

بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٨، تم توقيع اتفاقية (تسوية وايقاف اجراءات) بين كل من شركة "جيل إنترناشيونال" والشركة، بموجب هذا العقد تم الاتفاق على شراء وملكية الشركة للعلامة التجارية (جيل) في الشرق الأوسط وافريقيا. وقد بلغ إجمالي تكلفة اقتناء العلامة التجارية (جيل) مبلغ ٣١,٩٥١,٧٣١ جنيه مصري.
هذا وتقوم الشركة سنويا بأجراء اختبار اضمحلال لقيمة العلامة التجارية، معتمد من مكتب استشاري خارجي.

٧ - مخزون

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري
مواد خام	٢٢,٦٩١,٧٩٥	٦,٢٩٤,١٩٧
قطع غيار ومهمات	٥,٧٤٥,٣٩٤	٥,٦٠٢,٤٩١
مواد تعبئة وتغليف	٣,٧٠٦,٠٧٠	٣,٦٦٧,٧٤٧
إنتاج غير تام	١٦,٧٦٢,٨١٣	١٠,٣٩٧,٨٢٠
إنتاج تام	٥٩,٥٥٠,٨٨٤	٤٥,٩٣٩,٥١٥
مخلفات إنتاج	٢٩٠,٣٣٦	٩٣,٨٥٣
مخزن خردة	١٢٥,٥٧١	١٢٥,٥٧١
بضاعة بالطريق	-	٤,٣٤٣,٠٦٤
	١٠٨,٨٧٢,٨٦٣	٧٦,٤٦٤,٢٥٨
الانخفاض في قيمة المخزون	(٢,٠٢١,١٣٠)	(٢,٠٢١,١٣٠)
	١٠٦,٨٥١,٧٣٣	٧٤,٤٤٣,١٢٨

شركة النصر للملابس والمنسوجات
ALEX

٧ - مخزون - تابع

- حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد الافتتاحي	٢,٠٢١,١٣٠	٣,٤٣٦,٠٨٦
المستخدم خلال العام	-	(١,٤١٤,٩٥٦)
الرصيد الختامي	٢,٠٢١,١٣٠	٢,٠٢١,١٣٠

٨ - عملاء وأوراق قبض ومتحصلات أخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء محلى	٣٨,٩٩٥,١١٢	٤١,٦٢٦,٣٩٢
عملاء بالخارج	٢٧,٩٤٨,٠٧١	٢٤,٧٥٣,٧٩٣
أوراق قبض	٢٢٠,٤٨٨	٥٥٥,٠٦٧
	٦٧,١٦٣,٦٧١	٦٦,٩٣٥,٢٥٢
الاضمحلال في قيمة العملاء	(٢٩,٣٢٢,١٣٠)	(٢٩,٣٢٢,١٣٠)
	٣٧,٨٤١,٥٤١	٣٧,٦١٣,١٢٢
دفعات مقدمة للموردين	١,١١٩,٤٠١	٩١١,٢١٤
إيرادات مستحقة	٢٩٠,١٥٤	٢٩٠,٢٩٨
مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع	١٥,٥٧٦,٤٢٥	١٤,٤٠٢,١٠٥
حوافز تصدير مستحقة	٩,٩٣٩,٧٦٨	٦,٨٢٢,٩٤٤
غطاء خطابات ضمان (إيضاح ١٨)	٢,٧٠٠	٢,٧٠٠
تأمينات لدي الغير	٨٨٣,٤٧٦	٨١٢,٤٧٦
عهد وسلف عاملين	٨٦٨,٥٢٧	٧٠٢,٧٣١
مدفوعات للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح	٣,٢٩٤,٧٨٩	٣,٣٥٦,٣٨٨
متحصلات أخرى	٣,٩٣٣,٨٥٧	٢,٦٣٨,٧٩٨
	٣٥,٩٠٩,٠٩٧	٢٩,٩٣٩,٦٥٤
الاضمحلال في قيمة المتحصلات الأخرى	(١,١٥٤,٧٥٥)	(١,١٥٤,٧٥٥)
	٣٤,٧٥٤,٣٤٢	٢٨,٧٨٤,٨٩٩
	٧٢,٥٩٥,٨٨٣	٦٦,٣٩٨,٠٢١

يتمثل تحليل أعمار العملاء وأوراق قبض في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ كالتالي:

	الرصيد في ٣٠يونيو ٢٠١٧	رصيد غير مستحق وغير مضمحل	أقل من ٩٠ يوم	بين ٩٠ و١٨٠ يوم	بين ١٨٠ و٣٦٠ يوم	أكثر من ٣٦٠ يوم
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٦٧,١٦٣,٦٧١	٥,٨٣٠,٣٧٥	٣٨,٢٢٣,١٤٣	٣,١٥٥,٧٨٩	١,٣٣٦,٤٣٣	١٨,٦١٧,٩٣١
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٦٦,٩٣٥,٢٥٢	١٠,٧٥٩,٨٣٦	٢١,٧٥٧,٠٢٠	٤,٨١٦,٢٩٩	٢,٢١٤,٢١٤	٢٧,٣٨٧,٨٨٣

- جميع أرصدة العملاء وأوراق قبض الغير مضمحلة يتوقع استردادها بالكامل بناءً على الخبرات السابقة.
- لا تقوم الشركة بالحصول علي ضمانات علي أرصدة العملاء.

- حركة الاضمحلال في قيمة المتحصلات الأخرى على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد الافتتاحي	١,١٥٤,٧٥٥	٧٢٨,٥٤٠
المكون خلال العام	-	٤٢٦,٢١٥
الرصيد الختامي	١,١٥٤,٧٥٥	١,١٥٤,٧٥٥

شركة النصر للملابس والمنسوجات
ALEX

٩ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
نقدية بالصندوق	١٠,٢٢٣,٧٨٨	٩,٦٠١,٨٧٥
حسابات جارية بالبنوك – عملة محلية	٧٨٩,١٤٤	١,٠٠٠,٠٠٠
حسابات جارية مجمدة * (إيضاح ١٧)	٤,٣٣٤,٩٧٦	-
حسابات جارية بالبنوك – عملة أجنبية	١٠,٩٩٩,٠٩٧	-
ودائع لاجل (أقل من ثلاثة أشهر)	١٦٥,٠٠٠	٣٣,٠٠٠
	٢٦,٥١٢,٠٠٥	١٠,٦٣٤,٨٧٥

* يمثل هذا الرصيد مبلغ مجمد قدره ٤,٣٣٤,٩٧٦ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٦: صفر جنيه مصري) في الحسابات الجارية والودائع بجميع البنوك التي تتعامل معها الشركة بخصوص دعوى قضائية مرفوعة على الشركة صدر بهما حكم أبتدائى وتم الاستئناف عليها، وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة لإلغاء هذا التجميد.

١٠ - مخصصات

	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	**الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧**
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	**جنيه مصري**
مخصص مطالبات	٨,١٧٤,٥٤١	-	(١٠,٥١١)	٨,١٦٤,٠٣٠
مخصص مكافأة ترك الخدمة	١,٤٦٠,٩٨٧	-	(١٠٨,١٦١)	١,٣٥٢,٨٢٦
	٩,٦٣٥,٥٢٨	-	(١١٨,٦٧٢)	٩,٥١٦,٨٥٦

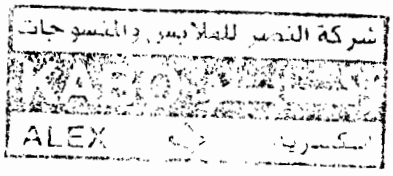
ترى إدارة الشركة، وبعد أخذ الاستشارات المهنية اللازمة، إن مبلغ المطالبات لن يتجاوز قيمة المخصصات المكونة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها وفقاً لمعايير المحاسبة، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على ناتج المفاوضات مع تلك الأطراف. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعدل المبلغ المخصص وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

١١ - بنوك - حسابات جارية دائنة

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
حسابات جارية دائنة – عملة محلية	٨,٥٠٢,٦٢٩	٣,٧٤٧,٢٨٨
حسابات جارية دائنة – عملة اجنبية	-	٥٠٩,١٥٢
	٨,٥٠٢,٦٢٩	٤,٢٥٦,٤٤٠

- نتج هذا الرصيد من شيكات أصدرت ولم تقدم للصرف ولا يمثل تسهيلات ائتمانية ممنوحة من تلك البنوك للشركة.



١٢ - موردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى

	٣٠ يونيو٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
موردون	٩,٣١٤,٨١٧	٦,٧٠١,٣٠٧
أوراق دفع - أقل من عام	١٤,٠٦٥,٦٣٠	١١,٨٣٥,٨٢٤
مصروفات مستحقة	٢,١٥٠,٣٤٥	٣٠١,٤١٣
دفعات مقدمة من العملاء	٤,٤٨٦,٠٧٥	١,٨٢٩,٢٧٨
مصلحة الضرائب – ضرائب القيمة المضافة	١٢,٧٩٨,١٦١	١٢,٦٥١,٤٠٧
مصلحة الضرائب – ضرائب عقارية	٤٤٧,١٨٧	-
مصلحة الضرائب – ضرائب على القيم المنقولة	٦,٠٣١	٦,٠٣١
مصلحة الضرائب – ضرائب خصم من المنبع	٦٠٩,٥٣٧	٣٩٨,٤٨٤
مصلحة الضرائب – ضرائب كسب عمل	١,٥٩٨,٦٩٠	١,١٤٩,٣٨١
دائنون متنوعون	٤,٩٤٧,٥٨٤	٣,٣٢٦,٨٩٦
تأمينات من الغير	١٢٥,٧١٨	٨٣,٢٩٢
الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي	٢٢,٩٤٦,١٤٥	٢٥,٢٨٥,٧١١
رسوم جمركية	١,٥٧٤,٩٦٥	١,٥٧٤,٩٦٦
ايداعات تحت التسوية	٢,١٧٨,٣٦٤	١,٥٣٤,٦٣١
مدفوعات أخرى	٢,٣٥٦,٢٥٣	٢,٥٨١,٧٢١
	٧٩,٦٠٥,٥٠٢	٦٩,٢٦٠,٣٤٢
أوراق دفع - أكثر من عام	٦,٨٣٤,٧٥٧	٥,٩٤٩,٩٩٨
	٨٦,٤٤٠,٢٥٩	٧٥,٢١٠,٣٤٠

١٣ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري، ويبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٤٠٧,٣٧٦,٠٥٥ جنيه مصري موزع على عدد ٤٠٧,٣٧٦,٠٥٥ سهم، قيمة السهم الإسمية واحد جنيه مصري.

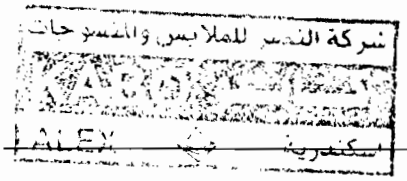
وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١١ مايو ٢٠١٧ على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٣٣٨,٦١٢,٩١٨ جنيه مصري الى ٤٠٧,٣٧٦,٠٥٥ جنيه مصري بزيادة قدرها ٦٨,٧٦٣,١٣٧ جنيه مصري مقسمة على عدد ٦٨,٧٦٣,١٣٧ سهم بقيمة أسمية للسهم ١ جنيه مصري للسهم، ليصبح عدد أسهم الشركة ٤٠٧,٣٧٦,٠٥٥ سهم، وقد تم سداد مبلغ الزيادة بالكامل واثباتها في السجل التجارى.

١٤ - قرض طويل الاجل

بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٠، تم الاتفاق مع البنك المصري لتنمية الصادرات على تحويل القرض المعبرى والبالغ قيمته ٢٠ مليون جنيه مصري وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري - الممنوحان بضمان اسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج ـــ إلى قرض طويل الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه بضمان اسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج (إيضاح ٤)، وبسعر فائدة ٢٪ سنويا فوق سعر الاقراض الاساسي للبنك المركزى. على ان تكون مدة القرض خمس سنوات تنتهي بحد أقصى في ٢٨ فبراير ٢٠١٥، ويسدد على ٥٧ قسطاً شهرياً متساوياً، قيمة كل قسط ١,٧٥٤,٣٨٦ جنيه مصري.

في ٧ يونيو ٢٠١١، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٥١ قسط إعتبارا من ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١، على أن ينتهي سداد القرض في ٢٨ فبراير ٢٠١٦.

في ١٣ أغسطس ٢٠١٢، تمت الموافقة على السماح للشركة ببيع جزء من أسهمها في شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" والمرهونة للبنك وذلك لسداد عدد ٥ أقساط متأخرة وما يستحق عليها من فوائد، وعلى تأجيل سداد باقي أقساط القرض والبالغة ٤٦ قسط اعتبارا من ٣١ مايو ٢٠١٢ الى ٣١ مايو ٢٠١٣ على أن ينتهي سداد القرض في ٢٨ فبراير ٢٠١٧.



١٤ - قرض طويل الاجل - تابع

في ١٨ ديسمبر ٢٠١٣، تمت الموافقة على تحويل رصيد القرض المعبرى البالغ ٢٠ مليون جنيه مصري وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري الى قرض متوسط الأجل قيمته ١٤٠,٣٣٣ ألف جنيه مصري، وذلك بعد إضافة حسابات السحب على المكشوف والفوائد والمتأخرات على تلك القروض. هذا القرض بضمان أسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" المملوكة للشركة، وبسعر فائدة ٢٪ فوق سعر الإقراض الأساسي للبنك، عمولة أعلى رصيد مدين ٠,٠٥٪ شهرياً. يتم سداد القرض على ٧٢ قسط شهري متساوي اعتبارا من ٣١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قيمة القسط ١,٦٠٧ ألف جنيه مصري بإجمالي ١١٥,٧٠١ ألف جنيه مصري، بالإضافة الى مبلغ ٢٤,٦٣٢ ألف جنيه مصري يسدد بحد أقصى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مقابل بيع جزء من أسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس".

في ٢٦ مارس ٢٠١٥، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٧١ قسط إلى ٢٩ فبراير ٢٠١٦ بدلا من ٢٨ فبراير ٢٠١٥، على أن ينتهي سداد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

في ١٨ أغسطس ٢٠١٦، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٧١ قسط الى ٢٨ فبراير ٢٠١٧ بدلا من ٢٩ فبراير ٢٠١٦، على أن ينتهي سداد القرض حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

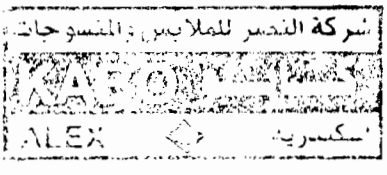
بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٧، تم سداد مبلغ ٦٩,٥٤٥,٣٣٢ جنيه من حساب القرض والفوائد المستحقة، وتم الاتفاق على سداد الرصيد المتبقى من القرض على عدد ٥٦ قسط شهرى متساوى اعتبارا من ٣١ مايو ٢٠١٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، قيمة القسط ١,١٤٩,٢١٧ جنيه مصرى، وعلى أن يتم تعديل سعر الفائدة الى ١٪ فوق سعر الإقراض الاساسى للبنك المركزى.

وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
الجزء المتداول*	٢,٢٩٨,٤٣٥	٢٩,٤٩٣,٠٩٠
الجزء طويل الاجل	٦٢,٠٥٧,٧٣٤	٩٢,٦٤٦,٨٢٨
	٦٤,٣٥٦,١٦٩	١٢٢,١٣٩,٩١٨

١٥ - تكلفة المبيعات

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
خامات	١١٠,٦٣٧,٥١٧	٦١,٦٥٢,٢٢٣
التغير في المخزون	(١٩,٩٧٦,٣٦٢)	(٤٢٢,٣٩٠)
الأجور وما في حكمها	٣٧,٥٣٥,٧٧٥	٤٠,٠٨٣,٠٢٥
إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)	٣,٤١٤,٠٤٦	٣,٣٥٦,٧٦٧
وقود وزيوت وقوي محركة	١٢,٤٢٩,٦٤٧	٧,٦٩٨,٢٦٢
قطع غيار ومواد تعبئة	١٠,٠٨١,٧٤٥	٧,٧٥٦,٠٧٨
مياه وإنارة	١,٣٦١,٠٧٩	١,٣٢٤,٦٥٥
مصروفات أخري	٥,٥٨٩,٣٢١	٨,٥٦٤,١٩٠
حوافز التصدير	(٦,٨٨٥,٨٦١)	(٣,٧٢٨,٨٨٣)
	١٥٤,١٨٦,٩٠٧	١٢٦,٢٨٣,٩٢٧



١٦ - مصروفات عمومية وادارية

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
الأجور وما في حكمها	٧,٩٣٧,٤٨٢	٩,٨٥٨,٤٢٣
مرتبات أعضاء مجلس أدارة	١,٢٨٤,٨١٣	١,٢١٣,٨٠٠
مصروفات صيانة	٩٨,٤٧١	١٦٩,٧٥٨
مصروفات بنكية	٥٤١,٩٦٣	٣٠٧,٨٩٥
مصروفات تأمين	٢,٠٥٩,١٥٨	١,٥٠٦,٩٦٥
إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)	٣٤٩,٨٥٢	٣١٨,٩٧٠
مصروفات أخرى	٣,٨٣٧,١٥٠	٢,٣٩٢,٠٢٢
	١٦,١٠٨,٨٨٩	١٥,٧٦٧,٨٣٣

١٧ - النقدية وما في حكمها

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
النقدية وما في حكمها - أول العام		
نقدية بالصندوق ولدي البنوك (إيضاح ٩)	١٠,٦٣٤,٨٧٥	٦,٦١٧,٥١٣
حسابات جارية دائنة (إيضاح ١١)	(٤,٢٥٦,٤٤٠)	(٣,٨٩١,٠٩٩)
	٦,٣٧٨,٤٣٥	٢,٧٢٦,٤١٤
النقدية وما في حكمها - آخر العام		
نقدية بالصندوق ولدي البنوك (إيضاح ٩)	٢٦,٥١٢,٠٠٥	١٠,٦٣٤,٨٧٥
حسابات جارية مجمدة (إيضاح ٩)	(٤,٣٣٤,٩٧٦)	-
حسابات جارية دائنة (إيضاح ١١)	(٨,٥٠٢,٦٢٩)	(٤,٢٥٦,٤٤٠)
	١٣,٦٧٤,٤٠٠	٦,٣٧٨,٤٣٥

١٨ - التزامات عرضية

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك بناء علي طلب الشركة لصالح الغير والقائمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بمبلغ ٢,٧٠٠ جنيه مصري مغطاة بالكامل (في ٣٠ يونيو ٢٠١٦: مبلغ ٢,٧٠٠ جنيه مصري) (إيضاح ٨).

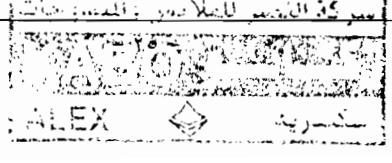
١٩ - نصيب السهم في الارباح

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
أرباح العام	٢٦,٥٣٩,٩٥٣	١٠,٧٥٧,٢٠٧
النصيب الأساسي للمساهمين في الأرباح	٢٦,٥٣٩,٩٥٣	١٠,٧٥٧,٢٠٧
المتوسط المرجح لعدد الأسهم *	٣٤٢,١٩٢,٣٦٩	٣٣٨,٦١٢,٩١٨
نصيب السهم في الأرباح	٠,٠٧٨	٠,٠٣٢

* تم أحتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم على أساس الفترة الزمنية للأسهم القائمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مع الأخذ في الاعتبار الزيادة في عدد الأسهم المصدرة خلال العام.

٢٠ - ضرائب الدخل المؤجلة

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد أول العام	٥,٦١٩,٤٤٦	٦,٥٤٢,٦٠٢
فرق إهلاك الأصول الثابتة	٥٤٤,٣١٤	(٩٢٣,١٥٦)
صافى الضريبة التي ينشأ عنها التزام	٦,١٦٣,٧٦٠	٥,٦١٩,٤٤٦



٢١- الموقف الضريبي

أ - ضرائب شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٦، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٤، وتم الاعتراض على نتيجة الفحص وجارى نظر الموضوع في اللجنة الداخلية.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عامي ٢٠١٥ و٢٠١٦.

ب - ضرائب المبيعات

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٠، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣، وتم الاعتراض على نتيجة الفحص وجارى نظر الموضوع في لجنة التظلمات.
- جاري فحص دفاتر الشركة عن عامي ٢٠١٤ و٢٠١٥.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عام ٢٠١٦.

ج - ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٧، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم اجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٦.

د - ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٣٠ ديسمبر ٢٠٠٩، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣، وتم الاعتراض على نتيجة الفحص وجارى نظر الموضوع في اللجنة الداخلية.
- لم يتم اجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦.

٢٢ - الأطراف ذات العلاقة

لغرض إعداد القوائم المالية المستقلة، يعد الطرف ذو علاقة للشركة إذا كان للشركة القدرة على السيطرة أو لها نفوذ مؤثر بصورة مباشرة أو غير مباشرة في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية أو العكس أو إذا كانت الشركة وهذا الطرف تحت سيطرة مشتركة من أفراد أو شركات أخري.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي يتضمنها المركز المالى:

اسم الشركة	طبيعة التعامل	٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	مشتريات	٦,٤٠٧,٠٧٧	٨,٨٦٤,٧٤٥
الشركة المصرية للغزل والنسيج	مشتريات	-	٦,٦٣٤
شركة أموال عربية للأقطان	تمويل نقدي	-	١,٢٢٥,٠٠٠

ب - أرصدة أوراق الدفع لأطراف ذات العلاقة التي يتضمنها المركز المالى:

اسم الشركة	٣٠ يونيو ٢٠١٧ أوراق دفع جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ أوراق دفع جنيه مصري
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	٨٥٥,٢٩٩	٤,٥٥٨,٦٦٨
شركة أموال عربية للأقطان	٢,٧١٨,٧٥٠	٥,٧٧٥,٠٠٠
شركة مصر للتأمين	٦٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠
شركة النيل الحديثة للأقطان	٣,٥٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠

شركة النصر للملابس والمنسوجات
ALEX

- نتج عن المعاملات الموضحة عاليه الأرصدة التالية

	٣٠ يونيو ٢٠١٧		٣٠ يونيو ٢٠١٦	
	مستحق من جنيه مصري	مستحق الى جنيه مصري	مستحق من جنيه مصري	مستحق الى جنيه مصري
شركة ويف للتجارة والتوكيلات	٢,٣٠٦,٣٨٤	-	٢,٣٠٦,٣٨٤	-
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج – سبينالكس	-	٦٠٧,٠٨٥	-	٤٢٣,٠١٠
الشركة العربية لحليج الأقطان	١١١,٢٦٤	-	١١١,٢٦٤	-
شركة أموال عربية للأقطان	-	٥١,٤٧٩	-	١٩,٨٧١
الشركة المصرية للغزل والنسيج	-	٢,٧٣٨,١٣٦	-	٦٨,٨٣٣
	٢,٤١٧,٦٤٨	٣,٣٩٦,٧٠٠	٢,٤١٧,٦٤٨	٥١١,٧١٤
الاضمحلال في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة	(٢,٣٠٦,٣٨٤)	-	(٢,٣٠٦,٣٨٤)	-
	١١١,٢٦٤	٣,٣٩٦,٧٠٠	١١١,٢٦٤	٥١١,٧١٤

٢٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، العملاء وأوراق القبض، المستحق من أطراف ذات علاقة ومتحصلات أخرى، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة البنوك – حسابات جارية دائنة، القرض طويل الاجل، الموردين وأوراق الدفع، المستحق إلى أطراف ذات علاقة ومدفوعات أخرى.

ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

ب - خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها.

ج - مخاطر السوق

نشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على دخل الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة المخاطر والسيطرة عليها ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية. والشركة لا تحتفظ بأدوات مالية مشتقة ولا تصدرها.

خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والودائع لأجل والتي تتمثل في أرصدة القروض والسحب على المكشوف والتسهيلات الائتمانية. وللحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية وأرصدة بنوك سحب على المكشوف وأرصدة القروض، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر الفوائد.

د - مخاطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأجنبية مبلغ ٤١,٧٦٥,٤٤٦ جنيه مصري، في حين، بلغ حجم الالتزامات بالعملات الأجنبية مبلغ ٥,٤٩٢,٠٤١ جنيه مصري.

هـ - القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالى.

شركة النصر للملابس والمنسوجات
ALEX

٢٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها - تابع

و - مخاطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم التزام أحد أطراف الأداة المالية من الوفاء بالتزاماته، الأمر الذي ينتج عنه تحمل الطرف الآخر لخسائر مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدتها لدى البنوك والعملاء وبعض الأصول الأخرى كما هو موضح في المركز المالى.

تسعى الشركة لتقليل المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالودائع البنكية عن طريق التعامل مع بنوك حسنة السمعة ووضع حدود ائتمانية للعملاء ومراقبة أرصدة المديونية القائمة فيما يتعلق بالعملاء.

ز - خطر السيولة

إن غرض الشركة هو الحفاظ على التوازن بين استمرارية التمويل والمرونة خلال استخدام الأرباح المرحلة وأرصدة الشركة لدي البنوك لضمان سداد التزامات الشركة في مواعيد استحقاقها.
يلخص الجدول أدناه بيان استحقاق الالتزامات المالية غير المخصومة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ على أساس الالتزامات التعاقدية للسداد ومعدلات الفائدة للسوق الحالية.

	من ١ إلى ٣ شهراً جنيه مصري	من ٣ إلى١٢ شهراً جنيه مصري	أكثر من ١٢ شهراً جنيه مصري	المجموع جنيه مصري
في٣٠ يونيو ٢٠١٧				
موردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى	٧٢,٥٤٤,٧٤٧	٧,٠٦٠,٧٥٥	٦,٨٣٤,٧٥٧	٨٦,٤٤٠,٢٥٩
بنوك – حسابات جارية دائنة	٨,٥٠٢,٦٢٩	-	-	٨,٥٠٢,٦٢٩
قرض طويل الاجل	-	٢,٢٩٨,٤٣٥	٦٢,٠٥٧,٧٣٤	٦٤,٣٥٦,١٦٩
مستحق الى أطراف ذات علاقة	٣,٣٤٥,٢٢١	-	٥١,٤٧٩	٣,٣٩٦,٧٠٠
	٨٤,٣٤١,١١٨	٩,٣٥٩,١٩٠	٦٨,٩٤٣,٩٧٠	١٦٢,٦٤٤,٢٧٨

	من ١ إلى ٣ شهراً جنيه مصري	من ٣ إلى١٢ شهراً جنيه مصري	أكثر من ١٢ شهراً جنيه مصري	المجموع جنيه مصري
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦				
موردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى	٦٢,٩٦٧,١٤٦	٦,٢٩٣,١٩٦	٥,٩٤٩,٩٩٨	٧٥,٢١٠,٣٤٠
بنوك – حسابات جارية دائنة	٤,٢٥٦,٤٤٠	-	-	٤,٢٥٦,٤٤٠
قرض طويل الاجل	١٥,٠٣٠,٤٦٨	١٤,٤٦٢,٦٢٢	٩٢,٦٤٦,٨٢٨	١٢٢,١٣٩,٩١٨
مستحق الى أطراف ذات علاقة	٤٢٣,٠١٠	-	٨٨,٧٠٤	٥١١,٧١٤
	٨٢,٦٧٧,٠٦٤	٢٠,٧٥٥,٨١٨	٩٨,٦٨٥,٥٣٠	٢٠٢,١١٨,٤١٢

ح - خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

يتمثل خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة في خطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغيرات في سعر الفائدة، وتسعى الشركة لتقليل ذلك الخطر من خلال الاعتماد على التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل.

ط - إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال. لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

شركة النصر للملابس والمنسوجات
KABO
ALEX
اسكندرية

٢٤ - المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات خاصة بالمستقبل. نتائج التقديرات المحاسبية، طبقاً لتعريفها، نادرا ما تساوي النتائج الفعلية. التقديرات والافتراضات ذات المخاطر الهامة والتي قد تتسبب في تعديل جوهري للقيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية التالية تم الإشارة لها أسفل:

أ - عملاء وأوراق قبض ومتحصلات أخرى

يتم عمل تقدير لأرصدة العملاء وأوراق القبض ومتحصلات أخرى القابلة للتحصيل عندما يكون تحصيل تلك الأرصدة بالكامل غير محتمل. يتم عمل هذا التقدير بشكل فردي على المبالغ الهامة. أما المبالغ غير الهامة بشكل فردي والتي انقضت مواعيد استحقاقها، فيتم تقييمها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص وفقاً لمدة انقضاء مواعيد الاستحقاق.

إجمالي أرصدة العملاء وأوراق القبض في تاريخ المركز المالي المستقل ٦٩,٩٨١,٩٤٩ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٦٦,٩٣٥,٢٥٢ جنيه مصري)، ومخصص اضمحلال أرصدة العملاء وأوراق القبض كما في تاريخ المركز المالي المستقلة ٢٩,٣٢٢,١٣٠ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٢٩,٣٢٢,١٣٠ جنيه مصري). يتم إثبات إي فرق بين المبالغ الفعلية المحصلة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في قائمة الأرباح او الخسائر المستقلة. بلغ إجمالي أرصدة متحصلات أخرى في تاريخ المركز المالي المستقلة ٣٥,٩٠٩,٠٩٧ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٢٩,٩٣٩,٦٥٤ جنيه مصري)، ومخصص اضمحلال أرصدة متحصلات أخرى كما في تاريخ المركز المالي المستقل ١,١٥٤,٧٥٥ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ١,١٥٤,٧٥٥ جنيه مصري). يتم إثبات إي فرق بين المبالغ الفعلية المحصلة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في قائمة الأرباح او الخسائر المستقلة.

ب - الأعمار الإنتاجية للآلات والمعدات

تحدد إدارة الشركة الأعمار الإنتاجية المتوقعة للعقارات والمعدات لحساب الإهلاك ويتم حساب هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقع فيها استخدام الأصل وطبيعة التآكل والتقادم التجاري. تقوم الإدارة على أساس سنوي بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية ويتم تعديل مخصص الإهلاك المستقبلي عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

ج - ضريبة الدخل

الشركة خاضعة لضريبة شركات الأموال. تقدر الشركة مخصص ضريبة الدخل باستخدام رأي خبير وعند وجود أي اختلافات بين النتائج الفعلية والأولية تؤثر هذه الاختلافات علي مخصص ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة في هذه الفترات.